



F.S -BROKER 40 - 31/3/2009

التاريخ: ٢٠٠٩/٣/٣١

الرقم: ٢٠٠٩/ص/٤٧

السادة /بورصة عمان المحترمين،،،

الموضوع:البيانات المالية

بعد التحية،،،

ارفق لكم طية البيانات المالية للشركة العربية الاردنية المتحدة للاستثمار

والوساطة المالية كماهي بتاريخ ٢٠٠٨/١٢/٣١ مدققة حسب الاصول من السادة

ديلويت اند توش.

واقبلو الاحترام

المدير العام

علي حميدة

بورصة عمان الدائرة الإدارية الديوان ٢٠٠٩ / ٣ / ٣١ ٥٣ ٤٠ علي حميدة ١١

١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع / م / ٩٩ - ٨

إلى السادة الشركاء
الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة المرفقة للشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية (شركة ذات مسؤولية محدودة)، والتي تتكون من الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وكل من بيانات الدخل الموحد والتغييرات في حقوق الملكية الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى. لقد تم تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ حولها بتاريخ ٢١ كانون الثاني ٢٠٠٨.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض البيانات المالية الموحدة بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه البيانات المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

لم نقم بتدقيق البيانات المالية لشركة المرشدون العرب (شركة تابعة مملوكة بنسبة ٥٥%) والتي تشكل مجموع موجوداتها ٧٧١ر٨٠٩ دينار ومطلوباتها ٤٥٦ر٣٢٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ويشكل مجموع مصروفاتها ٤٦٣ر٦١٣ دينار ومجموع إيراداتها ٢١٨ر١٠٣٨ دينار. لقد تم تدقيق البيانات المالية لهذه الشركة للعام ٢٠٠٨ من قبل مدقق حسابات آخر تم تزويدنا بتقريره غير المتحفظ حولها في حينه، ويعتمد رأينا حول البيانات المالية للمبالغ الموحدة الخاصة بهذه الشركة على تقرير المدقق الآخر.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيّنات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية، تستند الاجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية الموحدة، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية الموحدة.

نعتمد أن بيّنات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، ان البيانات المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي الموحد للشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، وأداءها المالي الموحد وتدقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في التاريخ المذكور وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

فقرة توكيدية

دون التحفظ في رأينا أعلاه، وكما يرد في الإيضاح (١٢) حول البيانات المالية الموحدة، قامت الشركة بالتوصل الى تسوية نهائية لضريبة دخل الشركة للعام ٢٠٠٣ في حين قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٦ و٢٠٠٧ وتسديد الضرائب المعلنة، إلا أنه لم يتم التوصل لتسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل لتلك السنوات، وعليه فإنه لا يمكن التكهن بالنتيجة النهائية للإلتزام الضريبي على الشركة لتلك السنوات مع دائرة ضريبة الدخل. هذا وبرأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة ان المخصصات المأخوذة في البيانات المالية كافية لأغراض الإلتزامات الضريبية.

ديلويت أند توش
ديلويت أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ كانون الثاني ٢٠٠٩

بيان (أ)

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية
(شركة ذات مسؤولية محدودة)
عمان - الأردن
الميزانية العامة الموحدة

٣١ كانون الأول		إيضاح	الموجودات
٢٠٠٧	٢٠٠٨		
دينار	دينار		
			موجودات متداولة :
١,٧٨٨,١٩٥	٢,٥٠٦,٨٢٧	٤	نقد لدى البنك
٣٥٠,٣٠٦	٩٨٥,٤٦٦	٥	ذمم عملاء مدينة
١٣٨,٧٥٧	-		موجودات مالية للمتاجرة
٦٨٠,٣٤	٦٦,٤٧٣		أمانات تسوية التداول في بورصة عمان
١١,٩١٣	١٧٤,٥٩٠	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢,٣٥٧,٢٠٥	٣,٧٢٣,٣٥٦		مجموع موجودات متداولة
٤٩,٠٠٠	٤٧٢,٠٠٠	٧	صندوق ضمان التسوية
٦٦,٤٢٤	٧٣,٢٧٦	٨	الموجودات الثابتة - بالصادف
١٨,٠١٠	١٣,٣٢٧	٩	أنظمة وبرامج - بالصادف
٦٠٨,٦٦٦	٦٠٨,٦٦٦	١٠	شهرة
٣,٠٩٩,٣٠٥	٤,٩٠٠,٦٢٥		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات</u>
			مطلوبات متداولة:
٧٩٩,٧٧٧	١,٠٤٣,٨٨٣	١١	دائنون
٢٦٤,٩٧٨	٢٧٣,٨١٦		ايرادات مقبوضة مقدماً
١٢١,٥٣٢	٢٥٩,٦٢٠	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٣٦,٨٩٠	٢٥,٢٦٤	١٣	أرصدة دائنة أخرى
١,٢٢٣,١٧٧	١,٦٠٢,٥٨٣		مجموع مطلوبات متداولة
			<u>حقوق الملكية</u>
١,٢٨٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠	١٤	رأس المال المكتتب به والمدفوع
٢٨٨,٠٣٢	٣٧٨,٤٧١		احتياطي اجباري
١٣٨,٩٩٥	٢٣٣,٦١٥		أرباح مدورة
١,٧٠٧,٠٢٧	٣,١١٢,٠٨٦		مجموع حقوق الشركاء
١٦٩,١٠١	١٨٥,٩٥٦	١٥	إجمالي حقوق الأقلية
١,٨٧٦,١٢٨	٣,٢٩٨,٠٤٢		مجمع إجمالي حقوق الملكية
٣,٠٩٩,٣٠٥	٤,٩٠٠,٦٢٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية وحقوق الأقلية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

بيان (ب)

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

بيان الدخل الموحد

للسنة المنتهية في		
٣١ كانون الأول		
٢٠٠٧	٢٠٠٨	إيضاح
دينار	دينار	
٥٤٧,٤٢٠	١,٥٥٩,٢٣٨	عمولات شراء وبيع اوراق مالية
٥٥,٩٥٤	(٢٩٦,٣٥٧)	(خسائر) أرباح بيع موجودات مالية للمتاجرة
٥٣,١٢٧	٤٢,٢٨٦	فوائد بنكية دائنة
(١٥,٤٥٩)	-	(خسائر) موجودات مالية للمتاجرة غير محققة
٧٩٥,١٨٩	١,٠٤٨,٢٦٨	١٦ إيرادات اخرى
١,٤٣٦,٢٣١	٢,٣٥٣,٤٣٥	مجموع الايرادات
(٣٣,٧٠٦)	(٢٧,٢٠٢)	استهلاكات واطفاءات
(٦٤٨,٥٩٢)	(٩٦٤,٤٥٩)	١٧ مصاريف ادارية وعمومية
(٦٨٢,٢٩٨)	(٩٩١,٦٦١)	مجموع المصاريف
٧٥٣,٩٣٣	١,٣٦١,٧٧٤	الربح للسنة قبل الضريبة
(١٢١,٥٣٢)	(٢٥٨,٧٣٠)	١٢ مخصص ضريبة الدخل
٦٣٢,٤٠١	١,١٠٣,٠٤٤	الربح للسنة - بيان (ج)
		ويعود الى :
٤٩١,٤٢٥	٩١١,٩٠٤	مساهمي الشركة
١٤٠,٩٧٦	١٩١,١٤٠	حقوق الاقلية
٦٣٢,٤٠١	١,١٠٣,٠٤٤	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها .

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد

	إجمالي	حقوق	مجموع	أرباح	احتياطي	رأس المسال
	حقوق الملكية	الاقليقة	حقوق الشركاء	مستدرة	اجباري	المسدوفسوع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٠٨	١,٠٨٧٦,١٢٨	١٦٩,١٠١	١,٠٧٠,٠٢٧	١٣٨,٩٩٥	٢٨٨,٠٣٢	١,٢٢٨,٠٠٠
٢٠٠٧	١,٠١٠,٣٠٤	١٩١,١٤٠	٩١١,٩٠٤	٩١١,٩٠٤	-	-
	-	-	-	(٩٠,٤٣٩)	٩٠,٤٣٩	-
	(٨٦٧,٨٢١)	(١٤٠,٩٧٦)	(٧٢٦,٨٤٥)	(٧٢٦,٨٤٥)	-	-
	(٣٣,٣٠٩)	(٣٣,٣٠٩)	-	-	-	-
	١,٢٢٠,٤٠٠	-	١,٢٢٠,٤٠٠	-	-	١,٢٢٠,٤٠٠
٢٠٠٧	٣,٢٩٨,٠٤٢	١٨٥,٩٥٢	٣,٤٨٤,٠٠٤	٢٣٣,٦١٥	٣٧٨,٤٧١	٤,٠٩٦,٠٩٠
٢٠٠٦	٢,٢٢١,٩٥٣	١٨٨,١١٨	٢,٠٣٣,٨٣٥	٥٠٧,٨٨٤	٢٤٥,٩٥١	١,٢٨٠,٠٠٠
	٦٣٢,٤٠١	١٤٠,٩٧٦	٤٩١,٤٢٥	٤٩١,٤٢٥	-	-
	(٩٧٨,٢٣٦)	(١٥٩,٩٩٣)	(٨١٨,٢٣٣)	(٨١٨,٢٣٣)	-	-
	-	-	-	(٤٢,٠٨١)	٤٢,٠٨١	-
٢٠٠٦	١,٨٧٦,١٢٨	١٦٩,١٠١	١,٠٧٠,٠٢٧	١٣٨,٩٩٥	٢٨٨,٠٣٢	١,٢٢٨,٠٠٠

٢٠٠٨ للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

رصيد بداية السنة

الربح للسنة - بيان (ب)

المحول الى الاحتياطي الاجباري

أرباح موزعة

التغير في حقوق الاقلية

زيادة رأس المال (إيضاح ١٤)

رصيد نهاية السنة

٢٠٠٧ للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

رصيد بداية السنة

الربح للسنة - بيان (ب)

أرباح موزعة

المحول الى الاحتياطي الاجباري

رصيد نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها.

الشركة العربية الأردنية المتحدة للاستثمار والوساطة المالية

(شركة ذات مسؤولية محدودة)

عمان - الأردن

بيان التدفقات النقدية الموحدة

السنة المنتهية في		٢٠٠٨		٢٠٠٧	
٣١ كانون الأول		دينار		دينار	
التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :					
الربح للسنة قبل الضريبة - بيان (ب)					
التعديلات :					
استهلاكات واطفاءات					
خسائر موجودات مالية للمتاجرة غير متحققة					
التغير في حقوق الاقلية					
التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل					
النقص في امانات تسوية التداول في بورصة عمان					
(الزيادة) في ذمم العملاء المدينة					
النقص في موجودات مالية للمتاجرة					
(الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى					
الزيادة في الدائون					
الزيادة في إيرادات مقبوضة مقدماً					
(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى					
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل الضريبة					
ضريبة دخل مدفوعة					
صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل					
التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار:					
موجودات ثابتة - بالصافي					
(شراء) أنظمة وبرامج					
(الزيادة) في صندوق وضمن التسوية					
صافي (الاستخدامات) النقدية في عمليات الاستثمار					
التدفقات النقدية من عمليات التمويل :					
الزيادة في رأس المال					
أرباح موزعة					
التغير في حقوق الاقلية					
صافي التدفقات من (الاستخدامات) النقدية في عمليات التمويل					
صافي الزيادة (النقص) في النقد					
نقد لدى البنك - بداية السنة					
نقد لدى البنك - نهاية السنة					

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية وتقرأ معها .